

IMETAM COMPANIA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

IMETAM COMPANIA ANONIMA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, en mayo de mil novecientos ochenta y tres.

La Compañía se dedica a la fabricación y montaje de carrocerías para vehículos, su domicilio fiscal es la ciudad de Quito, parroquia Guamani en la calle Pedro Quiñonez Lote 71, con RUC 1790589013001.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque del costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la Compañía está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo que la Compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

Las principales políticas observadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión por deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad.
- c) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- d) Los activos por impuestos corrientes comprenden valores por crédito tributario a favor de la compañía (iva) y crédito tributario a favor de la compañía (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.
- e) Los inventarios son activos para ser utilizados en el proceso de producción están valorados al costo promedio y no exceden a los valores netos de realización. La Provisión de Inventarios por Caducidad es el resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios; es una cuenta de valuación del activo de naturaleza acreedora.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- g) Las cuentas por pagar comerciales son provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, con vencimientos corrientes, y son registradas a su valor razonable.
- h) La cuenta Obligaciones Bancarias representa pasivos financieros con plazos de vencimiento corriente que son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.
- i) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles.
- j) La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- k) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.
- l) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de carrocerías son reconocidos cuando la compañía transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- m) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	2015	2014
SalDOS	39.067.72	128.157.55

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	2015	2014
SalDOS	306.112.00	197.846.04

NOTA 5**PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

	2015	2014
Saldos	3.061.12	1.978.46

NOTA 6**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a los activos poseídos para ser procesados en la actividad de fabricación de acuerdo a las órdenes de pedido de los clientes.

	2015	2014
Inventario Materia Prima		
Saldos	165.686.57	158.036.57
Inventario Prod en Proceso		
Saldos	21.693.91	29.296.38
Prov. Deter por Caducidad		
Saldos	6.157.36	

NOTA 7**ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden los valores de anticipos a proveedores que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

	2015	2014
Saldo	15.016.19	513.53

NOTA 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUITO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros y que se utilizarán por más de un período. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

	2015	2014
Terrenos	123.556.40	123.556.40
Edificios	429.819.52	429.819.52
Muebles y Enseres	30.132.42	30.132.42
Maquinaria y Equipos	173.821.15	173.821.15
Equipo de Computación	3.386.41	3.386.41
Vehículos	72.275.76	38.891.84
Menos Depreciación Acumulada	407.149.48	361.768.90
Total	425.842.18	437.838.84

NOTA 09**ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias deducibles.

	2015
Saldos	1.354.62

NOTA 10**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros.

	2015	2014
Saldos	137.129.91	100.416.73

NOTA 11**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones con instituciones bancarias.

	2015	2014
Saldos	6.653.53	58.982.26

NOTA 12**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar. También registran Obligaciones con Accionistas y Anticipo de Clientes entregados para operaciones futuras.

	2015	2014
Saldos	269.889.59	246.842.19

NOTA 13

**PASIVO NO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de Cuentas y Documentos por Pagar presentes por hechos pasados que serán cancelados en un período superior a un año.

	2015	2014
Saldos	25.463.74	45.465.22

NOTA 14

**PASIVO NO CORRIENTE
PROVISIONES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con empleados por Jubilación patronal y desahucio.

	2015	2014
Saldos	89.624.00	74.447.00

NOTA 15

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

NOTA 16

GASTOS

Los gastos incluye tanto los gastos como las pérdidas que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, entre los gastos de encuentran: el costo de ventas, los gastos administrativos, gastos de ventas, financieros y otros; estos gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 17

**PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL**

El capital registra el monto total del capital representado por acciones que consta en la escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil y que asciende a la suma de \$4.800.00.

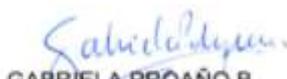
RESERVAS

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 15.396.46. Además la compañía tiene reservas facultativas por el valor de 1.461.83, reservas de capital 95.691.65, un superávit por reevaluación por 259.929.31, resultados acumulados por adopción por primera vez de las Niif por un saldo deudor de 70.963.97.

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2015 es una utilidad por el valor de 130.479.47


LUIS A. MOSQUERA T.
Representante legal


GABRIELA PROAÑO B.
Contadora